

Hjallese Biler ApS

Musvågevej 181

5210 Odense NV

CVR-nr. 35 40 30 94

Årsrapport for 2015

(2. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 15/06 2016

Bianca Birkelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hjallesse Biler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. juni 2016

Direktion

Bianca Birkelund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hjallese Biler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjallese Biler ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 15. juni 2016

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 36 49 33 72

Jørgen Hansen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjallese Biler ApS
Musvågevej 181
5210 Odense NV

CVR-nr.: 35 40 30 94
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odense

Direktion

Bianca Birkelund, direktør

Revisor

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
Peder Skrams Vej 27
5220 Odense SØ

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 15. juni 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er handel og transport.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 74.743, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 270.399.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der kan være usikkerhed om fortsat drift. Der henvises til note 1 herom.

Ledelsen er opmærksom på at mere end ½-delen af selskabets kapital er tabt og der skal stilles forslag herom.

Ledelsen er opmærksom på at der ikke er angivet moms og a-skatter rettidigt. Dette kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Årsrapporten er indgivet for sent, dette kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjallesse Biler ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		32.372	-200.819
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		32.372	-200.819
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-132.352</u>	<u>-135.752</u>
Resultat før finansielle poster		-99.980	-336.571
Finansielle indtægter		4.178	54
Finansielle omkostninger		<u>-52</u>	<u>-9.814</u>
Resultat før skat		-95.854	-346.331
Skat af årets resultat	2	<u>21.111</u>	<u>70.675</u>
Årets resultat		<u>-74.743</u>	<u>-275.656</u>
Overført overskud		<u>-74.743</u>	<u>-275.656</u>
		<u>-74.743</u>	<u>-275.656</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		377.200	461.800
Indretning af lejede lokaler		32.256	43.008
Materielle anlægsaktiver		<u>409.456</u>	<u>504.808</u>
Deposita		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>419.456</u>	<u>514.808</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.250	31.250
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		12.351	0
Udskudt skatteaktiv	4	91.786	70.675
Tilgodehavender		<u>135.387</u>	<u>101.925</u>
Likvide beholdninger		<u>15.833</u>	<u>27.224</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>151.220</u>	<u>129.149</u>
Aktiver i alt		<u>570.676</u>	<u>643.957</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-350.399</u>	<u>-275.656</u>
Egenkapital	3	<u>-270.399</u>	<u>-195.656</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		194.801	198.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		597.259	627.140
Anden gæld		<u>49.015</u>	<u>14.473</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>841.075</u>	<u>839.613</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>841.075</u>	<u>839.613</u>
Passiver i alt		<u><u>570.676</u></u>	<u><u>643.957</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets andet regnskabsår har udvist et tab og egenkapitalen er tabt. Ledelsen har i første og andet regnskabsår arbejdet hårdt på at tilpasse omkostningerne til indtægterne. Derudover har der været store investeringer i første regnskabsår. Det er ledelsens overbevisning at der vil være overskud fremadrettet. Egenkapitalen forventes derfor genetableret via driften. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-21.111	-70.675
	<u>-21.111</u>	<u>-70.675</u>

3 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-275.656	-195.656
Årets resultat	0	-74.743	-74.743
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>-350.399</u>	<u>-270.399</u>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
4 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	-70.675	0
Hensat i året	<u>-21.111</u>	<u>-70.675</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	<u><u>-91.786</u></u>	<u><u>0</u></u>
Materielle anlægsaktiver	4.263	4.774
Skattemæssigt underskud	-96.049	-75.449
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>91.786</u>	<u>70.675</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>91.786</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>91.786</u></u>	<u><u>70.675</u></u>
5 Eventualposter mv.		
Ingen		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		